

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金

目 次

中華民國 107 年度

甲、業務計畫及預算說明	9-1~9-4
乙、預算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀預計表	9-5
二、現金流量預計表	9-6
丙、預算明細表	
一、基金來源明細表	9-7~9-8
二、基金用途明細表	9-9~9-19
丁、預算附表	
一、單位（或計畫）成本分析表	9-20
戊、預算參考表	
一、預計平衡表	9-21
二、5年來主要業務計畫分析表	9-22
三、員工人數彙計表	9-23
四、用人費用彙計表	9-24
五、各項費用彙計表	9-25~9-26
六、補辦預算明細表	9-27
己、附錄	
一、固定項目明細表	9-28

甲、業務計畫及預算說明

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況

雲林縣身心障礙者就業基金（以下簡稱本基金）係 97 年度由雲林縣身心障礙者就業基金專戶變更設立而來，依據身心障礙者權益保障法（以下簡稱身權法）修正前第 36 條規定，本府原設立身心障礙者就業基金專戶，且依其規定不列入政府年度預算；但 96 年 7 月 11 日身權法修正後，其第 43 條規定應設身心障礙者就業基金，其收支、保管及運用辦法，由縣(市)勞工主管機關定之，爰依其規定變更設立本基金，並編列附屬單位預算。

一、設立宗旨：

為促進身心障礙者（以下簡稱身心障礙者）就業，辦理身心障礙者職業訓練、職業輔導評量、庇護性就業、支持性就業、職務再設計、視障者按摩巡迴宣導及獎勵企業進用身障員工等，各項促進身心障礙者就業之服務，而成立本基金。

二、施政重點：

依據身權法規定，辦理各項身心障礙者就業促進業務。

三、組織概況：

本基金之主管機關為雲林縣政府，執行單位為雲林縣政府勞工處，各項經費動支運用則由主計單位人員審核。

四、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特別收入來源供特殊用途之特別收入基金，並編列雲林縣政府總預算之附屬單位預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源：預計收入 2,050 萬 7,000 元。

(一)徵收及依法分配收入：依身權法第 43 條規定，所收取之未足額進用身障員工應繳納差額補助費及其逾期繳納加徵之滯納金等違規罰款收入，預計 201 萬 7,000 元。

(二)財產收入：基金定期及活期銀行存款利息收入，預計 16 萬 4,000 元。

(三)政府撥入收入：

1、依身權法第 43 條規定，差額補助費年收入 30%需撥交中央勞工主管機關統籌分

配，統籌款分配收入，預計 341 萬元。

2、勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助「107 年度推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫、庇護性就業服務、職業輔導評量服務實施計畫、職務再設計服務實施計畫、支持性就業服務計畫」預計 1,238 萬元。

3、勞動部補助「107 年度推動辦理身心障礙者職業訓練計畫、促進視覺功能障礙者就業計畫」預計 253 萬 6,000 元。

二、基金用途：預計經費 2,856 萬 2,000 元。

(一)身心障礙者就業計畫：所需經費約 2,170 萬 8,000 元，主要辦理事項如下：

1、辦理身心障礙者促進就業相關業務等，計需 35 萬元。

2、辦理身心障礙者職業訓練相關費用中央補助款及配合款，計需 406 萬 1,760 元。

3、辦理身心障礙者考證計畫相關費用，計需 20 萬元。

4、辦理身心障礙者庇護性就業服務、設立庇護工場等相關費用、身心障礙者職業災害補償費用、辦理庇護工場相關宣導、專業人員培訓、財務查核或經營輔導等相關配套措施中央補助款及配合款，計需 1,163 萬 1,397 元。

5、辦理視障者按摩巡迴體驗活動計畫等相關費用中央補助款及配合款，計需 47 萬 1,840 元。

6、辦理職務再設計中央補助款及配合款，計需 63 萬元。

7、辦理身心障礙者創業租金及設備補助計畫，計需 25 萬元。

8、辦理身心障礙者街頭藝人培訓計畫等相關費用中央補助款及配合款，計需 26 萬 800 元。

9、辦理身心障礙者支持性就業服務相關費用中央補助款及配合款，計需 223 萬 7,297 元。

10、身權法第 43 條規定，未足額進用身心障礙者差額補助費收入 30%撥交中央勞工主管機關，計需 5 萬元。

11、辦理身心障礙者就業促進業務所需其他行政服務費用，計需 156 萬 4,906 元。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金各項業務所需用人費及其他費用計需 685 萬 4,000 元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 2,050 萬 7,000 元，較上年度預算數 548 萬 4,000 元，增加 1,502 萬 3,000 元，約 273.94%，主要係因配合中央補助地方政府辦理促進身心障礙

者就業相關計畫改自 106 年度納入預決算辦理，以致政府其他撥入收入大幅增加。

- (二)本年度基金用途 2,856 萬 2,000 元，較上年度預算數 1,502 萬 8,000 元，增加 1,353 萬 4,000 元，約 90.1%。新增之計畫為：(1)勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助「107 年度推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫、庇護性就業服務、職業輔導評量服務實施計畫、職務再設計服務實施計畫、支持性就業服務計畫」1,238 萬元。(2)勞動部補助「107 年度推動辦理身心障礙者職業訓練計畫、促進視覺功能障礙者就業計畫」253 萬 6,000 元。原有計畫經費異動的部分為：(1)減少辦理視覺功能障礙者從事按摩及理療工作之輔導及補助計畫經費 48 萬元。(2)減少補貼身心障礙者創業貸款利息補助 10 萬元。(3)減少身心障礙者職業重建服務計畫經費自籌款 37 萬元。(4)減少新設按摩小棧經費 4 萬元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 805 萬 5,000 元，較上年度預算數短絀 954 萬 4,000 元，減少短絀 148 萬 9,000 元，約 15.60%，將移用以前年度累積賸餘支應。

三、補辦預算事項：

(一)固定資產之建設、改良、擴充：

購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資-購置固定資產-購置什項設備經費 25 萬元整。

勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助「106 年度推動身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫」。(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署 105 年 11 月 3 日南分署特字第 1052100986 號函及 106 年 1 月 10 日 1053421730 號簽准辦理)。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前年度決算結果：

105 年度違規罰款收入 232 萬 935 元、利息收入 13 萬 7,883 元、政府其他撥入收入 339 萬 2,300 元，雜項收入 980 元，合計收入 585 萬 2,098 元；身心障礙者就業計畫支出 602 萬 8,464 元，一般行政管理計畫支出 289 萬 4,393 元，合計支出 892 萬 2,857 元整。105 年度累計賸餘 1 億 3,204 萬 92 元整。至 105 年 12 月 31 日止資產總額 1 億 3,461 萬 437 元整。

二、上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形：

106 年度 1 月 1 日至 6 月 30 日身障就業基金預算執行情形：違規罰款收入 77 萬 7,333 元、利息收入 31 萬 2,427 元，政府其他撥入收入 1,151 萬 9,734 元，合計收入 1,260 萬 9,494 元；身心障礙者就業計畫支出 116 萬 7,358 元，一般行政管理計畫支出 294 萬 6,537 元，合計支出 411 萬 3,895 元；賸餘 849 萬 5,599 元。

乙、預算主要表

雲林縣政府

雲林縣身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減 (-)
基金來源	20,507	5,484	15,023
徵收及依法分配收入	2,017	2,401	-384
違規罰款收入	2,017	2,401	-384
財產收入	164	108	56
利息收入	164	108	56
政府撥入收入	18,326	2,975	15,351
政府其他撥入收入	18,326	2,975	15,351
基金用途	28,562	15,028	13,534
身心障礙者就業計畫	21,708	10,728	10,980
一般行政管理計畫	6,854	4,300	2,554
本期賸餘(短絀-)	-8,055	-9,544	1,489
期初基金餘額	118,714	128,258	-9,544
期末基金餘額	110,659	118,714	-8,055

雲 林 縣 政 府
雲林縣身心障礙者就業基金
現 金 流 量 預 計 表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀-）	-8,055	
調整非現金項目	-4,778	
流動資產淨減（淨增-）	-138	
流動負債淨增（淨減-）	-4,640	
業務活動之淨現金流入（流出-）	-12,833	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		
減少其他資產		
增加短期債務及其他負債		
其他項目之現金流入		
增加短期投資及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		
增加其他資產		
減少短期債務及其他負債		
其他項目之現金流出		
其他活動之淨現金流入（流出-）	0	
現金及約當現金之淨增（淨減-）	-12,833	
期初現金及約當現金	124,102	
期末現金及約當現金	111,269	

丙、預算明細表

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
基金來源				20,507	
徵收及依法分配收入				2,017	
違規罰款收入				2,017	違反身權法令行政罰款收入。
未足額進用差額補助費	人	96	21.009	2,017	依身權法第43條規定,義務單位進用身障員工人數未達標準者,應繳納之差額補助費及其逾期繳納加徵之滯納金96人×21,009元=2,016,864元。
財產收入				164	
利息收入				164	銀行定期及活期存款利息。
存放款利息	年	1	164	164	(依據台灣銀行106年7月利率匯率/新台幣存(放)款牌告利率編列) 定存60,000,000×0.17%=102,000元。 活存約78,000,000×0.08%=62,400元。
政府撥入收入				18,326	
政府其他撥入收入				18,326	
差額補助費統籌款分配收入	年	1	3,410	3,410	依身權法第43條規定,差額補助費年收入30%撥交勞動部統籌分配之收入。
政府其他撥入收入	年	1	14,916	14,916	(1)勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助辦理「107年度推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫」(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助2,342,934元)。 (2)勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助辦理「107年度推動及補助地方政府身心障礙者庇護性就業服務」(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函補助7,244,550元)。 (3)勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助辦理「107年度推動身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫」(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助584,422元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
					(4)勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助辦理「107年度推動身心障礙者職務再設計服務實施計畫」(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函補助560,000元)。 (5)勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助辦理「107年度身心障礙者支持性就業服務計畫」(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函補助1,648,051元)。 (6)勞動部補助辦理「107年度推動辦理身心障礙者職業訓練計畫」(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助1,426,250元)。 (7)勞動部補助辦理「107年度地方政府辦理促進視覺功能障礙者就業計畫」(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助1,109,161元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
6,028	身心障礙者就業計畫	21,708	10,728	
6,028	促進身心障礙者就業	21,708	10,728	
245	服務費用	7,797	4,696	
70	印刷裝訂與廣告費	370	134	
30	印刷及裝訂費	57	39	(1)印製身心障礙者（以下簡稱身心障礙者）就業相關業務所需講義、宣導單(冊)、各項資料、表單(冊)及其他印刷品等。 (2)辦理身心障礙者庇護性就業服務所需講義、宣導單(冊)、各項資料、表單(冊)及其他印刷品等(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函補助36,353元)。 (3)辦理身心障礙者支持性就業服務計畫所需講義、宣導單(冊)、各項資料、表單(冊)及其他印刷品等(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函補助1,500元，本府配合款1,500元)。 (4)辦理視障按摩師專業知能暨行銷推廣課程所需講義、宣導單(冊)、各項資料、表單(冊)及其他印刷品等(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助3,000元)。 (5)辦理身心障礙者職務再設計服務實施計畫所需講義、宣導單(冊)、各項資料、表單(冊)及其他印刷品等(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函，本府配合款9,100元)。
20	廣(公)告費	213	50	(1)辦理視障者媒體宣導實施計畫所需廣告費用(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助105,700元，本府配合款45,300元)。 (2)辦理視障按摩廣播宣導計畫所需廣播費用(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助43,400元，本府配合款18,600元)。
20	業務宣導費	100	45	(1)辦理身心障礙者就業相關事項宣導、研討、講習、說明、觀摩、講座、表揚、就業媒合等各項活動，所需之印刷、宣導品、海報、示範用物品及其他等相關支出。 (2)辦理身心障礙者庇護性就業服務所需之印刷、宣導品、海報、示範用物品及其他等相關支出(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函補助10,000元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
				(3)辦理身心障礙者職務再設計服務實施計畫所需之印刷、宣導品、海報、示範用物品及其他等相關支出業務(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函補助7,000元，本府配合款8,000元)。
				(4)辦理視障按摩師專業知能暨行銷推廣課程所需之印刷、宣導品、海報、示範用物品及其他等相關支出業務(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助5,000元，本府配合款1,000元)。
				(5)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫所需之印刷、宣導品、海報、示範用物品及其他等相關支出業務(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助44,062元，本府配合款18,884元)。
				(6)辦理身心障礙者職業訓練計畫所需之印刷、宣導品、海報、示範用物品及其他等相關支出業務(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助6,000元)。
0	修理保養及保固費	25	15	
0	什項設備修護費	25	15	辦理身心障礙者職務再設計回收所需之輔具維修、保養費等相關費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函補助10,000元，本府配合款15,000元)。
0	保險費	13	0	
0	其他保險費	13	0	(1)辦理身心障礙者就業促進相關講座、團體課程與諮商輔導個案所需之保險費、或因業務費衍生其負擔健保補充保險費等費用。
				(2)辦理身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫所需之保險費、或因業務費衍生其負擔健保補充保險費等費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助3,500元)。
				(3)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫所需之保險費、或因業務費衍生其負擔健保補充保險費等費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助6,272元，本府配合款2,688元)。
0	一般服務費	6,299	4,050	
0	外包費	6,299	4,050	

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
				(1)身心障礙者職業訓練所需相關費用2,044,960元。
				(2)辦理身心障礙者職業訓練相關費用(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助1,411,760元，本府配合款605,040元)。
				(3)辦理身心障礙者支持性就業服務相關費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函補助1,587,297元，本府配合款650,000元)。
175	專業服務費	1,090	497	
0	專技人員酬金	11	0	辦理身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫個案之專家諮詢費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助11,000元)。
175	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,024	497	(1)辦理身心障礙者就業相關業務之委員出席、交通等各項服務費，以及聘請講師演講或授課之鐘點、交通費及委託撰稿、審稿、閱卷、翻譯等酬勞費用及各項相關費用。
				(2)辦理身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫委員出席、交通等各項服務費，以及聘請講師演講或授課之鐘點、交通費等酬勞費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助79,200元)。
				(3)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫委員出席、交通等各項服務費，以及聘請講師演講或授課之鐘點、交通費等酬勞費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助332,500元，本府配合款142,500元)。
				(4)辦理身心障礙者職務再設計服務實施計畫委員出席、交通等各項服務費，以及聘請講師演講或授課之鐘點、交通費等酬勞費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函補助75,000元，本府配合款25,000元)。
				(5)辦理視障按摩師專業知能暨行銷推廣課程委員出席、交通等各項服務費，以及聘請講師演講或授課之鐘點、交通費等酬勞費用(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助22,320元，本府配合款2,000元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
0	其他	55	0	(6)辦理身心障礙者庇護性就業服務委員出席、交通等各項服務費，以及聘請講師演講或授課之鐘點、交通費等酬勞費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函，本府配合款233,647元)。 (7)辦理身心障礙者支持性就業服務委員出席、交通等各項服務費，以及聘請講師演講或授課之鐘點、交通費等酬勞費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函，本府配合款86,800元)。 (1)辦理身心障礙者個案之現場試做、廠商指導費、外展服務、說明會之費用及一般性職場體驗之廠商指導費。 (2)辦理身心障礙者支持性就業服務計畫一般性職場體驗之廠商指導費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函補助26,377元，本府配合款6,623元)。 (3)辦理身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫現場試做、廠商指導費、外展服務、說明會之費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函，本府配合款22,000元)。
6	材料及用品費	100	53	
6	用品消耗	100	53	
0	辦公(事務)用品	20	20	辦理身心障礙者就業相關業務、活動、訓練所需文具、紙張、什項支出等。
6	食品	80	33	(1)辦理身心障礙者就業相關業務、活動、委員輔導、訓練、召開會議之便當、茶點、茶水等食品費。 (2)辦理身心障礙者庇護性就業服務業務所需誤餐費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函補助20,000元)。 (3)辦理身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫業務所需誤餐費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助5,000元)。 (4)辦理身心障礙者職務再設計服務實施計畫業務所需誤餐費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函補助10,000元，本府配合款10,000元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
				(5)辦理視障按摩師專業知能暨行銷推廣課程業務所需誤餐費(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助1,380元，本府配合款2,300元)。
				(6)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫業務所需誤餐費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助15,932元，本府配合款6,828元)。
				(7)辦理身心障礙者支持性就業服務業務所需誤餐費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函，本府配合款5,000元)。
10	租金、償債與利息	100	40	
10	房租	100	40	
10	一般房屋租金	100	40	(1)辦理身心障礙者就業相關業務宣導、活動、訓練之場地費等。
				(2)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫活動、訓練之場地費等(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助47,600元，本府配合款20,400元)。
				(3)辦理視障按摩師專業知能暨行銷推廣課程活動、訓練之場地費等(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助1,000元，本府配合款9,000元)。
0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50	0	
0	購置固定資產	50	0	
0	購置什項設備	50	0	辦理身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫購置職評工具之相關費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助50,000元)。
5,764	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,498	5,779	
5,735	捐助、補助與獎助	13,468	5,679	
340	捐助個人	450	930	(1)辦理身心障礙者考證補助計畫費用，計需200,000元。
				(2)辦理身心障礙者創業租金及設備補助計畫，計需250,000元。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
5,395	捐助國內團體	13,018	4,749	(1)辦理身心障礙者職務再設計服務實施計畫相關費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函補助455,000元，本府配合款175,000元)。 (2)辦理身心障礙者庇護性就業服務、設立庇護工場設施設備開辦費等相關費用、補助庇護工場負擔庇護性就業者之勞健保費、身心障礙者職業災害補償費用、辦理庇護工場相關宣導、專業人員培訓、財務查核或經營輔導、評鑑及獎勵等相關配套措施，庇護性就業職場見習等相關費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函補助7,148,197元，本府配合款4,153,200元)。 (3)辦理身心障礙者街頭藝人培訓計畫相關費用(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助182,560元，本府配合款78,240元)。 (4)辦理視障者按摩巡迴體驗活動計畫相關費用(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助330,288元，本府配合款141,552元)。 (5)辦理身心障礙者支持性就業服務相關費用(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函補助2,877元，本府配合款723元)。 (6)辦理身心障礙者促進就業相關業務等，計需350,000元。
29	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	30	100	
18	補貼就業訓練津貼與貸 (存)款利息	0	100	補貼身心障礙者創業貸款利息補助。
11	獎勵費用	30	0	辦理身心障礙者支持性就業服務計畫服務評鑑獎金(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函補助30,000元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
3	其他	163	160	
3	其他支出	163	160	
3	其他	163	160	(1)依身權法第43條規定,未足額進用身心障礙者差額補助費收入30%需撥交中央統籌分配,經應提撥數與可獲分配數相抵後,預估應撥交50,000元。 (2)辦理身心障礙者就業相關業務宣導、活動、訓練等場地佈置費,計需6,000元。 (3)辦理身心障礙者就業業務所需其他費用及中央補助款配合款比例不足時應繳回之差額等費用,計需100,000元。 (4)辦理身心障礙者職務再設計服務實施計畫雜費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年2月15日南分署特字第1062100072號函補助3,000元,本府配合款900元)。 (5)辦理身心障礙者支持性就業服務計畫雜費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月8日南分署特字第1060004282號函,本府配合款2,920元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
2,894	一般行政管理計畫	6,854	4,300	依據本縣身障者就業基金收支保管及運用辦法及本府106年8月9日府人力一字第1063107716A號函核定續聘員額4名。
2,894	一般行政管理	6,854	4,300	
2,390	用人費用	2,613	2,547	
1,813	聘僱及兼職人員薪資	1,930	1,884	(1)約聘376俸點1人：45,534×12月×1人=546,408元。 (2)約聘328俸點1人：39,721×12月×1人=476,652元。 (3)約聘312俸點2人：37,783×12月×2人=906,792元。 (4)配合預算表達至千元，增列進位數148元。
1,813	聘用人員薪金	1,930	1,884	
0	超時工作報酬	20	20	
0	加班費	20	20	
46	津貼	64	64	約聘4人休假補助費。
46	其他津貼	64	64	約聘4人休假補助費16,000元×4人=64,000元。
204	獎金	242	236	約聘4人年終獎金。
204	年終獎金	242	236	(1)約聘376俸點1人：45,534×1.5月×1人=68,301元。 (2)約聘328俸點1人：39,721×1.5月×1人=59,582元。 (3)約聘312俸點2人：37,783×1.5月×2人=113,349元。 (4)配合預算表達至千元，增列進位數768元。
109	退休及卹償金	117	115	約聘4人離職儲金基金負擔6%部分。
109	職員退休及離職金	117	115	(1)約聘376俸點1人：2,748×12月×1人=32,976元。 (2)約聘328俸點1人：2,406×12月×1人=28,872元。 (3)約聘312俸點2人：2,292×12月×2人=55,008元。 (4)配合預算表達至千元，增列進位數144元。
218	福利費	240	228	約聘4人勞、健保費基金負擔部分。
218	分擔員工保險費	240	228	(1)約聘376俸點1人保費：5,626×12月×1人=67,512元。 (2)約聘328俸點1人保費：4,926×12月×1人=59,112元。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
				(3)約聘312俸點2人保費：4,692×12月×2人=112,608元。 (4)配合預算表達至千元，增列進位數768元。
492	服務費用	4,052	1,711	
33	郵電費	61	45	
7	郵費	15	11	(1)郵資。 (2)辦理進用視障就業輔導員計畫郵費(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助1,500元)。 (3)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫郵費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助1,400元，本府配合款600元)。 (4)辦理身心障礙者職業訓練計畫郵費(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助3,000元，本府配合款1,500元)。 (5)辦理身心障礙者庇護性就業服務郵費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函2,000元)。
26	電話費	46	34	(1)電話通訊費。 (2)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫電話費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助10,920元，本府配合款4,680元)。
27	旅運費	244	51	
27	國內旅費	244	51	(1)約聘4人縣外5人×6天×1,000=30,000元。約聘4人縣內5人×12天×350=21,000元。 (2)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助97,440元，本府配合款41,760元)。 (3)辦理身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助28,755元，本府配合款306元)。 (4)辦理補助進用視障就業輔導員計畫(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助20,000元)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
				(5)辦理身心障礙者職業訓練計畫(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助4,800元)。
17	印刷裝訂與廣告費	38	38	
17	印刷及裝訂費	38	38	身心障礙者就業業務各項資料表單(冊)、憑證、文件、預決算書、宣傳單及其他印刷品等之印刷、複製、裝訂費用等。
0	修理保養及保固費	20	10	
0	什項設備修護費	20	10	電腦、印表機、電話及辦公用品等各項機具保養及修護費。
393	一般服務費	3,664	1,542	
393	計時與計件人員酬金	3,664	1,542	(1)依據勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助本府進用視障按摩輔導員1名，以辦理促進視覺功能障礙者就業計畫，計畫總金額為565,328元(中央補助388,965元，本府配合款176,363元)。
				(2)依據勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助本府進用1名專任職評員，以辦理推動身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫，計畫總金額為654,806元(中央補助406,967元，本府配合款247,839元)。
				(3)依據勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助本府辦理身心障礙者職業重建服務窗口計畫，計畫總金額為2,439,303元(中央補助1,707,512元，本府配合款731,791元)。
				(4)辦理視障按摩師專業知能暨行銷推廣課程工作人員費(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助3,000元，本府配合款1,000元)。
22	專業服務費	25	25	
22	電子計算機軟體服務費	25	25	政事型基金會計系統套裝軟體-系統維護費，計需25,000元。
12	材料及用品費	105	12	
12	用品消耗	105	12	
12	辦公(事務)用品	105	12	(1)辦理身心障礙者就業業務所需文具、紙張、帳簿、什項支出等各項辦公用品。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
基金用途明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預 算數	上年度預 算數	計畫內容說明
				(2)辦理補助進用視障就業輔導員計畫所需文具、紙張、帳簿、什項支出等各項辦公用品(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助1,048元)。
				(3)辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫所需文具、紙張、帳簿、什項支出等各項辦公用品(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助42,000元，本府配合款18,000元)。
				(4)辦理身心障礙者職業訓練計畫所需文具、紙張、帳簿、什項支出等各項辦公用品(勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助6,690元)。
				(5)辦理身心障礙者庇護性就業服務所需文具、紙張、帳簿、什項支出等各項辦公用品(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月2日南分署特字第1060003869號函補助28,000元)。
0	租金、償債與利息	54		
0	機器租金	54	0	
0	電腦硬、軟體租金及使用費	54	0	辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫電腦租賃費(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助37,296元，本府配合款15,984元)。
0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20	20	
0	購置無形資產	20	20	
0	購置電腦軟體	20	20	購置政事型基金會計系統套裝軟體。
0	稅捐、規費(強制費)與繳庫	10	10	
0	規費	10	10	
0	行政規費與強制費	10	10	身心障礙者就業業務所需相關規費、未繳納違反身權法令之行政罰款，移送強制執行所需規費及各項相關費用。
8,922	總計	28,562	15,028	

雲林縣政府
勞工處校對章

本頁空白

丁、預算附表

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本（元） 或平均（費）率	數量	預算數	說明
身心障礙者就業計畫				21,708	
促進身心障礙者就業	人	37,427.59	580	21,708	辦理身心障礙者就業所需經費。
一般行政管理計畫				6,854	
一般行政管理	年	6,854.00	1	6,854	為辦理身心障礙者就業所需行管費用。
合 計				28,562	

本頁空白

戊、預算參考表

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減(一)
134,610	資 產	111,709	124,404	-12,695
134,610	流動資產	111,709	124,404	-12,695
134,280	現金	111,269	124,102	-12,833
134,280	銀行存款	111,269	124,102	-12,833
330	應收款項	440	302	138
330	應收帳款	276	220	56
0	應收利息	164	82	82
0	預付款項	0	0	0
0	預付費用	0	0	0
0	短期貸墊款	0	0	0
0	短期墊款	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
134,610	資產總額	111,709	124,404	-12,695
2,570	負 債	1,050	5,690	-4,640
2,570	流動負債	1,050	5,690	-4,640
2,570	應付款項	1,050	5,690	-4,640
2,570	應付費用	1,050	5,690	-4,640
132,040	基金餘額	110,659	118,714	-8,055
132,040	基金餘額	110,659	118,714	-8,055
132,040	基金餘額	110,659	118,714	-8,055
134,610	負債及基金餘額合計	111,709	124,404	-12,695

雲林縣政府

雲林縣身心障礙者就業基金

5年來主要業務計畫分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
(一)身心障礙者就業計畫	人	580	37,427.59	21,708	辦理身心障礙者就業所需經費。 為辦理身心障礙者就業所需行管費用。
(二)一般行政管理計畫	年	1	6,854.00	6,854	
上年度預算數					
(一)身心障礙者就業計畫	人	580	18,496.55	10,728	
(二)一般行政管理計畫	年	1	4,300.00	4,300	
前年度決算數					
(一)身心障礙者就業計畫	人	600	10,046.67	6,028	
(二)一般行政管理計畫	年	1	2,894.00	2,894	
(104)年度決算數					
(一)身心障礙者就業計畫	人	600	7,805.00	4,683	
(二)一般行政管理計畫	年	1	2,492.00	2,492	
(103)年度決算數					
(一)身心障礙者就業計畫	人	590	7,569.49	4,466	
(二)一般行政管理計畫	年	1	2,194.00	2,194	

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
員工人數彙計表
中華民國107年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	4	0	4	依據本縣身障者就業基金收支 保管及運用辦法及本府106年8 月9日府人力一字第 1063107716A號函核定續聘員 額4名。
職員	-	-	-	
警察	-	-	-	
駐衛警	-	-	-	
聘用	4	0	4	98年1月17日起配合雲林縣身 障者就業基金收支保管及運用 辦法修正，不再設置管理委員 會。
約僱	-	-	-	
兼任人員	0	0	0	
管理委員會委員	-	-	-	
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	-	-	-	
總 計	4	0	4	

備註：

(1)依據勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助本府進用視障按摩輔導員1名，以辦理促進視覺功能障礙者就業計畫，計畫總金額為 565,328元(中央補助388,965元，本府配合款176,363元)。(列入"計時與計件人員酬金"項下)。

(2)依據勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助本府進用1名專任職評員，以辦理推動身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫，計畫總金額為654,806元(中央補助406,967元，本府配合款247,839元)。(列入"計時與計件人員酬金"項下)。

(3)依據勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助本府辦理身心障礙者職業重建服務窗口計畫，計畫總金額為2,439,303元(中央補助1,707,512元，本府配合款731,791元)。(列入"計時與計件人員酬金"項下)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
用人費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	僱員薪資	超時工作報酬	津貼	獎 金				退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
身心障礙者就業計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
促進身心障礙者就業	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	-	1,930	20	64	242	-	-	-	117	-	-	240	-	-	-	-	2,613	0	2,613
一般行政管理	-	1,930	20	64	242	-	-	-	117	-	-	240	-	-	-	-	2,613	0	2,613
約聘人員	-	1,930	20	64	242	-	-	-	117	-	-	240	-	-	-	-	2,613	0	2,613
合 計	0	1,930	20	64	242	0	0	0	117	0	0	240	0	0	0	0	2,613	0	2,613

備註：

(1)依據勞動部106年6月13日勞動發特字第10605126185號函補助本府進用視障按摩輔導員1名，以辦理促進視覺功能障礙者就業計畫，計畫總金額為 565,328元(中央補助388,965元，本府配合款176,363元)。(列入"計時與計件人員酬金"項下)。

(2)依據勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函補助本府進用1名專任職評員，以辦理推動身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫，計畫總金額為654,806元(中央補助406,967元，本府配合款247,839元)。(列入"計時與計件人員酬金"項下)。

(3)依據勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月29日南分署特字第1060006159號函補助本府辦理身心障礙者職業重建服務窗口計畫，計畫總金額為2,439,303元(中央補助1,707,512元，本府配合款731,791元)。(列入"計時與計件人員酬金"項下)。

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數	科 目	本年度預算數		
		合 計	身心障礙者 就業計畫	一般行政 管理計畫
2,547	用人費用	2,613	0	2,613
1,884	聘僱及兼職人員薪資	1,930	0	1,930
1,884	聘用人員薪金	1,930	0	1,930
20	超時工作報酬	20	0	20
20	加班費	20	0	20
64	津貼	64	0	64
64	其他津貼	64	0	64
236	獎金	242	0	242
236	年終獎金	242	0	242
115	退休及卹償金	117	0	117
115	職員退休及離職金	117	0	117
228	福利費	240	0	240
228	分擔員工保險費	240	0	240
6,407	服務費用	11,849	7,797	4,052
45	郵電費	61	0	61
11	郵費	15	0	15
34	電話費	46	0	46
51	旅運費	244	0	244
51	國內旅費	244	0	244
172	印刷裝訂與廣告費	408	370	38
77	印刷及裝訂費	95	57	38
50	廣(公)告費	213	213	0
45	業務宣導費	100	100	0
25	修理保養及保固費	45	25	20
25	什項設備修護費	45	25	20
0	保險費	13	13	0
0	其他保險費	13	13	0
5,592	一般服務費	9,963	6,299	3,664
4,050	外包費	6,299	6,299	0
1,542	計時與計件人員酬金	3,664	0	3,664

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數	科 目	本年度預算數		
		合 計	身心障礙者 就業計畫	一般行政 管理計畫
522	專業服務費	1,115	1,090	25
0	專技人員酬金	11	11	0
497	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,024	1,024	0
25	電子計算機軟體服務費	25	0	25
0	其他	55	55	0
65	材料及用品費	205	100	105
65	用品消耗	205	100	105
32	辦公(事務)用品	125	20	105
33	食品	80	80	0
40	租金、償債與利息	154	100	54
40	房租	100	100	0
40	一般房屋租金	100	100	0
0	機器租金	54	0	54
0	電腦硬、軟體租金及使用費	54	0	54
20	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	70	50	20
20	購置固定資產	50	50	0
20	購置什項設備	50	50	0
0	購置固定資產	20	0	20
0	購置電腦軟體	20	0	20
10	稅捐、規費(強制費)與繳庫	10	0	10
10	規費	10	0	10
10	行政規費與強制費	10	0	10
5,779	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,498	13,498	0
5,679	捐助、補助與獎助	13,468	13,468	0
930	捐助個人	450	450	0
4,749	捐助國內團體	13,018	13,018	0
100	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	30	30	0
100	補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	0	0	0
0	獎勵費用	30	30	0
160	其他	163	163	0
160	其他支出	163	163	0
160	其他	163	163	0
15,028	合 計	28,562	21,708	6,854

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金

補辦預算明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	250	106	勞動部勞動力發展署雲嘉南分署 105年11月3日南分署特字第 1052100986號函及106年1月10日 1053421730號簽准辦理。
勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助「106年度推動身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫」	250		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	250		
購置固定資產	250		
購置什項設備	250		
總 計			

本頁空白

己、附 錄

雲林縣政府
雲林縣身心障礙者就業基金

固定項目明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說 明
資產					
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資					
購置固定資產					
購置什項設備	247	50	0	297	勞動部勞動力發展署雲嘉南分署補助「107年度推動身心障礙者職業輔導評量服務實施計畫」購置什項設備50,000元(勞動部勞動力發展署雲嘉南分署106年3月17日南分署特字第1060005431號函)。
購置無形資產					
購置電腦軟體	0	20	0	20	購置政事型基金會計系統套裝軟體。
權利					
專利權					
遞耗資產					
其他					
資產總額	247	70	0	317	
負債					
長期負債					
負債總額					

本頁空白